

შპს „ვიტ ჯორჯია ფარმი“ (ს/კ: 205081365)

**ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2023 წლის 31 დეკემბერს**

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები----	6-12

შპს „ვიტ ჯორჯია ფარმი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

	შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი
აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	383	3386
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები და სხვა მოთხოვნები	4	720196	666298
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		94024	262403
მარაგები			
ძირითადი საშუალებები	5	194102	205373
არამატერიალური აქტივები	6	9988	9988
სულ აქტივები		1018693	1147448
ვალდებულება			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	7	275134	300639
საგადასახადო ვალდებულებები	7	8976	3715
მოკლევადიანი სესხები	8		119125
გრძელვადიანი სესხები	9	349830	453450
სულ ვალდებულება		633940	876929
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		114234	138307
რეზერვი		268519	130212
სულ კაპიტალი		384753	270519
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1018693	1147448

დირექტორი:

შპს „ვიტ ჯორჯია ფარმი“

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარში)

	შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	10	1006081	912283
თვითღირებულება	11	-674043	-606962
სხვა			
საერთო მოგება		332038	305321
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	-164335	-157393
საოპერაციო მოგება		167703	147928
ფინანსური ხარჯი	13		-9621
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	14	-53469	
მოგება დაბეგვრამდე		114234	138307
წინა წლის ზარალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი	15	114234	138307

დირექტორი:

შპს „ვიტ ჯორჯია ფარმი“

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება (ლარში)

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
საკუთარი კაპიტალი	270519	132212
წმინდა მოგება/ზარალი	114234	138307
სხვა სრული შემოსავალი		
პერიოდის სრული შემოსავალი/ზარალი	114234	138307
გაცემული დივიდენდი		
მარაგების ჩამოწერა-განადგურება		
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება		
სულ ჯამი	384753	270519

დირექტორი:

შპს „ვიტ ჯორჯია ფარმი“-ს 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ვიტ ჯორჯია ფარმი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2005 წლის 22 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია თბილისის ვაკე-საბურთალოს საგადასახადო ინსპექციის მიერ საიდენტიფიკაციო ნომრით 205081365. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ნავთლუდის ქ. N5/7. კომპანია დღგ-ის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2006 წლის 23 ნოემბერს.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფარმაცევტული, ჰიგიენურ-კოსმეტიკური საშუალებებით და ტექსტილით საბითუმო ვაჭრობა.

კომპანიის წილის მფლობელები არიან: 34%-იანი წილის მფლობელი გრიგოლ დადიანი (პ/ნ: 01009013985), 33%-იანი წილის მფლობელი ნოდარ გურგენიძე (პ/ნ: 01008013016), 33%-იანი წილის მფლობელი ზურაბ ესაიაშვილი (პ/ნ: 36001004303).

კომპანიის დირექტორია ნოდარ გურგენიძე.

2023 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 11 ადამიანი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს.

მსს ფასს სტანდარტების პირველადი გამოყენება

კომპანია მსს ფასს სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვარს. კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2023 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას და 2023 წლის კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. მიწოდებული საქონლის ღირებულებიდან წლის ბოლოს ხდება ხელშეკრულებით გათვალისწინებული მარკეტინგული (სარეკლამო) მომსახურების ღირებულების გაქვითვა წარმოდგენილი ა/ფ-ის საფუძველზე.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან.

ძირითადი საშუალებები

ცვეთა

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით;

აქტივის გაუფასურება

გაუფარვისებული და ვადაგასული მარაგების ჩამოწერა ხდება შემოსავლების სამსახურის მიერ შემოწმებისა და განაცხადის დადასტურების საფუძველზე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება ან/და ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაბეგვრა

კომპანიის გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.
გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ამონაგების აღიარება

კომპანიის მიერ რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, რეალიზაციის დასრულების შემდგომ, როდესაც მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში და ამონაგების ოდენობის შეფასება საიმედოდ არის შესაძლებელი. თუ ამონაგები უკვე ასახულია და ამის შემდეგ საეჭვო გახდა თანხის მიღება, ამოსაღები თანხა აისახება როგორც თავდაპირველად აღიარებული ამონაგების თანხის კორექტირება.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყონებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შენიშვნა 3 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ფული სალაროში	328	180
ფული საბანკო ანგარიშებზე	55	3206
სულ ჯამი	3386	3386

შენიშვნა 4 -სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	720196	666298
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0
სულ ჯამი	666298	666298

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია დაახლოებით გონივრულ რეალურ ღირებულებად.

სავაჭრო მოთხოვნების ამოღების პერიოდი შეადგენს დაახლოებით 60-90 დღეს. 2023 წლის სავაჭრო დებიტორული დავალიანება შემცირებულია 53469 ლარით 2023 წელს მიღებული მარკეტინგული (სარეკლამო) მომსახურების ა/ფ-ის საფუძველზე.

შენიშვნა 5 - ძირითადი საშუალებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობა (ოფისი-საწყობი)	179246	188680
ავტოტრანსპორტი	5696	7120
კომპიუტერული ტექნიკა	6275	5967
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2885	3606
სულ ჯამი	194102	205373

შენიშვნა 6 - არამატერიალური აქტივები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
პროგრამული უზრუნველყოფა	9988	9988
სულ ჯამი	9988	9988

შენიშვნა 7 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	275134	300639
საგადასახადო ვალდებულებები	8976	3715
გადასახდელი დივიდენდები		
სულ ჯამი	<u>284110</u>	<u>304354</u>

შენიშვნა 8-9 - სესხები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მოკლევადიანი სესხები		119125
გრძელვადიანი სესხი	349830	453450
სულ ჯამი	<u>349830</u>	<u>572575</u>

კომპანიას გააჩნია აღებული მოკლევადიანი და გრძელვადიანი სესხები.

შენიშვნა 10 - ამონაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1006081	912283
სხვა		
სულ ჯამი	<u>1006081</u>	<u>912283</u>

შენიშვნა 11 - თვითღირებულება

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
რეალიზებული პროდუქციის	-674043	-606962
თვითღირებულება		
სულ ჯამი	<u>-674043</u>	<u>-606962</u>

შენიშვნა 12- ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
შრომის ანაზღაურება	-77306	-72408
საიჯარო ქირა	-22237	-24950
საწვავის ხარჯები	-22500	-22622
ცვეთა და ამორტიზაცია	-12159	-13385
ბანკის მომსახურება	-1233	-1056
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	-28900	-22972
სულ ჯამი	-164335	-157393

შენიშვნა 13 - ფინანსური ხარჯი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
საპროცენტო ხარჯები		-9621
სულ ჯამი	0	-9621

შენიშვნა 14 - მარკეტინგული მომსახურება (ურთიერთჩათვლა)

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	-53469	
სულ ჯამი	-53469	0

შენიშვნა 15 - სრული მოგება/ზარალი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მოგება დაბეგვრამდე	114234	138307
წინა წლის ზარალი	0	0
სულ ჯამი	114234	138307

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის წინააღმდეგ არანაირი სარჩელის წარმოება არ მიმდინარეობს;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2024 წელს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია;

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცებულია 2024 წლის 30 სექტემბრს.

დირექტორი:

